

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
1.1	nazwę jednostki
	ul. Plac Wolności 1, 78-200 Białogard
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Plac Wolności 1, 78-200 Białogard
1.3	adres jednostki
	realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie jednostkowe
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	- informacje wg. załącznika nr 1
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10000 zł umarza się lub amortyzuje w wysokości 30 % w stosunku rocznym. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 7. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00- 1500,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1500,01-9999,99zł ujmują się w ewidencji bilansowej na koncie 013. 8. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 9. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 3500,00zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności. 10. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3500,00zł. 11. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500,00zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10000,00zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 13. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się bez względu na wartość składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: (szafy ,biurka, krzesła ,itp.), sprzęt komputerowy, drukarki ,itp.)
	-Nie dotyczy
5	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	- informacje wg. załącznika nr 2
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	-Nie dysponuje

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg załącznika nr 5
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-informacje wg załącznika nr 6
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-informacje wg załącznika nr 6
c)	powyżej 5 lat
	-Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	-Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami. - informacje wg. załącznika nr 5, 6,7 do bilansu

1.16.	inne informacje
2.	-Nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	- Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 8 i 9
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (PFRON), - skutki COVID-19 w 2020r

.....
(główny księgowy)

.2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen zakupu zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Środki pieniężne	wycenia się według wartości nominalnej	
5	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymaganej zapłaty	
7	Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej	

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			rozliczenia pomiędzy jednostkami powiatu białogardzkiego	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	amortyzacja inna				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.I	Wartości niematerialne i prawne	24 801,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 801,51	24 801,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 801,51	0,00	0,00
A.II.1.5	Pozostałe środki trwałe	236 047,73	0,00	352 734,52	0,00	352 734,52	0,00	600,00	0,00	600,00	588 182,25	236 047,73	0,00	352 734,52	0,00	352 734,52	600,00	588 182,25	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe:	1 201 108,25	50 113,29	0,00	0,00	50 113,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 221,54	544 200,50	0,00	25 135,71	21 624,24	46 759,95	0,00	590 960,45	656 907,75	660 261,09
A.II.1.1	Grunty	14 976,00	516,02	0,00	0,00	516,02	0,00	0,00	0,00	0,00	15 492,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 976,00	15 492,02
A.II.1.2	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 005 428,58	49 597,27	0,00	0,00	49 597,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 025,85	363 496,83	0,00	25 135,71	21 624,24	46 759,95	0,00	410 256,78	641 931,75	644 769,07
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	180 703,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 703,67	180 703,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 703,67	0,00	0,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3**Pkt. II 1.4 Informacji dodatkowej****Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść(nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

.....
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 366,20	0,00	0,00	34 366,20
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Należności ogółem, w tym:		52 602,96	3 731,00	0,00	1 854,82	54 479,14
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne	52 602,96	3 731,00	0,00	1 854,82	54 479,14
-	należność główna	41 754,93	1 266,24	0,00	1 809,63	41 211,54
-	odsetki	10 848,03	2 464,76	0,00	45,19	13 267,60
-	koszty uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu odpisu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

.....
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec							Stan na koniec roku obrotowego	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
								BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		20 673,54
4	nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za urlop, itp.)	20 673,54

(główny księgowy)

2021.03.09
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8**Pkt.II.3 Informacji dodatkowej****Wartość aktywów i pasywów dot.Państwowych Funduszy Celowych (PFRON)**

Lp.	Wyszczególnienie Państwowych Funduszy Celowych	Wartość aktywów	Wartość pasywów
1	2	10	12
1	PFRON	20 428,48	20 939,11
2	Program PFRON " Wyrównywanie różnic między regionami"	194 003,84	194 003,84
3	Program PFRON " Pomoc osobom niepełn.pozsk.w wyniku żywiołu lub chor"	2 050,00	2 050,00
4	Program PFRON " Aktywny Samorząd"	28 721,25	28 721,25
Razem:		245 203,57	245 714,20

.....
(główny księgowy)

2021-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

konto księgowane	nazwa	wartość	uwagi
koszty działalności operacyjnej	wartość zakupionych środków dezynfekujących, rękawiczek, półmasek, itp. Służących do ochrony pracowników	1 676,07	
	dostosowanie miejsc do bezpiecznej pracy (obudowy pleksiglasowe, przegrody, itp.)	5 086,87	
	poniższe koszty-umorzenie składek ZUS za III-V 2021r	-50 705,57	składki ZUS za okres marzec- maj
	zakup środków dezynfekujących, rękawiczek, maseczek, ozonatorów, dla dzieci z pieczy rodzinnej i instytucjonalnej	18 539,68	
	zakup sprzętu informatycznego dla rodzin z pieczy rodzinnej	88 000,00	
	obsługa informatyczna dla dzieci z pieczy zastępczej	7 500,00	
	zakup sprzętu informatycznego dla dzieci z pieczy rodzinnej i instytucjonalnej	187 843,90	
Razem		257 940,95	

Fundusz celowy	wartość
zmiana w wysokości funduszu	329 025,00
koszty funduszu wynikające z COVID 19	326 975,00

.....
(podpis Głównego Księgowego)

.....
(podpis Kierownika jednostki)